



高瓷科技

NEEQ: 838399

广东高瓷科技股份有限公司

GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年1月19日，茂南区相关领导带队到公司调研企业发展及安全生产工作。



2022年3月2日，市相关领导及企业上市工作领导小组到公司开展重点企业上市指导调研工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邹国奎、主管会计工作负责人邹国奎及会计机构负责人（会计主管人员）赵林妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收款回收风险	报告期末应收账款的账面金额为 2566.29 万元,与上期末相比大幅度增加,存在风险。如不能按期收回款项,则可能导致公司现金流短缺,如果应收账款无法收回,则可能因产生坏账引起净利润下滑。 应对措施:(1)建立合理的信用体系和客户信用档案,以应对信用危机。(2)加强应收款的日常管理。做好基础记录,建立应收款台账管理制度。加强应收款项的日常动态状况的传递与报送。应收款发生后,财务部门应定期以文书、表格形式向有关部门、责任经办人员和领导传递应收款项的动态信息,督促和提示有关人员及部门进行货款的清收。(3)严格内部控制制度,完善赊销管理流程,强化风险意识。
内部管理的风险	公司成功挂牌新三板后,按照相关法律法规持续加强规范治理,不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司经营规模的不断扩大,公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善同时,对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而

	<p>影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。在组织设计方面，通过事业部运作的方式，更好的分散公司经营风险，面对市场的变化，提高决策效率，更有效率的执行公司战略布局；同时，根据公司现有的情况，为提高组织绩效，确定公司绩效管理的方向及目标，通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理，通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。在人才管理方面，通过专业工具进行人才盘点优化，不断提高人员素质及组织能力。</p>
行业竞争风险	<p>陶瓷功能材料发展前景良好，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。</p> <p>应对措施：持续强化公司品牌建设力度，保持产品高质及稳定，积极开拓市场，实施战略合作，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势，以拓展市场份额和扩大市场影响力。</p>
存货跌价准备的风险	<p>报告期末公司有较大金额的存货，公司于每期期末进行存货减值测试，若未来市场行情不佳，产品价格持续下跌，公司可能面临存货大幅减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极处置存货，根据市场情况适时调整经营策略，降低存货减值风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
高瓷科技、股份公司、公司	指	广东高瓷科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
陶瓷功能材料	指	是一种陶瓷复合材料，具有成型性能、高白特点、通透性能和稳定性能等特点
报告期	指	2022 年度
主办券商	指	国融证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让

公司公告	指	公司在股转公司信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的公告
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东高瓷科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED
	-
证券简称	高瓷科技
证券代码	838399
法定代表人	邹国奎

二、 联系方式

董事会秘书	赵林妹
联系地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区
电话	0668-2753067
传真	0668-2736066
电子邮箱	gdgaoci@163.com
公司网址	www.gdgaoci.com
办公地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区
邮政编码	525025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年10月29日
挂牌时间	2016年8月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制造业（C30）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-其他非金属矿物制品制造（C3099）
主要业务	陶瓷功能材料生产和销售及陶瓷技术服务
主要产品与服务项目	陶瓷原料、成品瓷泥和陶瓷技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	27,797,889
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为邹国奎、邹亚剑
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邹国奎，一致行动人为邹亚剑

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440902722484588W	否
注册地址	广东省茂名市茂南区金塘镇天安谭村	否
注册资本	27,797,889	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄键仁	龚勇
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,655,181.25	48,421,169.89	4.61%
毛利率%	33.55%	20.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,478,571.81	2,035,155.93	218.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,343,930.81	2,141,733.65	194.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.62%	3.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.42%	3.39%	-
基本每股收益	0.23	0.07	228.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,113,596.52	106,075,229.57	4.75%
负债总计	40,509,462.66	41,949,667.52	-3.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,604,133.86	64,125,562.05	10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.31	9.95%
资产负债率%（母公司）	36.46%	39.55%	-
资产负债率%（合并）	36.46%	39.55%	-
流动比率	1.90	1.81	-
利息保障倍数	11.97	4.41	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,554,692.47	4,982,538.89	-68.80%
应收账款周转率	4.43	6.62	-
存货周转率	0.66	0.70	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.75%	12.25%	-
营业收入增长率%	4.61%	82.95%	-
净利润增长率%	218.33%	126.44%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	27,797,889	27,797,889	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,920.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,875.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,947.39
非经常性损益合计	162,007.31
所得税影响数	27,366.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	134,641.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为无机非金属矿物制造业，是集陶瓷功能材料的研发、生产与销售为一体的国家级高新技术企业，拥有 4 项发明专利和 14 项实用新型专利，几大系列产品都是高新技术产品。

公司主要产品为陶瓷功能材料，一直以来专注于陶瓷功能材料的研发、生产和销售，在分离技术、改性技术、研磨技术等方面均处于行内领先地位，公司通过自身技术优势将“原料+配方”技术组合打包，有效降低了客户原材料成本并提高其加工效率及便利性等，公司主要市场位于广东潮州、佛山、清远、福建、广西北流、景德镇和山西等陶瓷生产产区。

因公司产品具有多种类、多批次、定制（非标准件）等特点，主要采取“以销定产”的生产模式。在取得客户订单后，根据订单制定生产计划，技术部负责按客户需求形成材料投料流程指示单，采购部负责材料的采购，生产部门依据生产计划和材料投料流程指示单，按照客户要求的发货时间等组织生产。

公司产品主要采取直销方式和经销模式：直销是直接售给下游产品制造商，分为国内销售和国外销售。公司销售人员长期积极进行市场开拓及渠道拓展，一方面通过每年参加行业展会，接触相关客户跟进开发。另一方面，依靠品牌效应，通过下游客户的介绍及互联网宣传获取新客户。经销是部分陶瓷产区授权优质经销商代理销售公司产品。

公司盈利模式特点为“专业化、自动化生产、规模经济效益”，公司积累了丰富的生产、技术经验，与多家知名的日用陶瓷及建筑陶瓷生产企业建立了合作关系，能够根据行业发展和市场需求情况，为客户提供从产品研发、生产及售后服务等全方位服务。同时专业化、自动化生产使得企业能够快速掌握行业先进技术，增加了公司设备的适用性和生产效率，降低了人力成本和管理成本，为企业带来长期稳定的盈利。规模化生产有效提高了生产效率，降低了采购、管理成本，从而形成规模经济效益。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202144013767，有效期：2021年12月31日至2024年12月31日。 根据2023年1月18日《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为“2022年专精特新中小企业”。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	278,257.87	0.25%	634,688.39	0.60%	-56.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,662,850.39	23.10%	10,860,124.75	10.24%	136.30%
存货	46,550,515.35	41.89%	54,994,050.70	51.84%	-15.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,012,833.65	24.31%	28,773,360.28	27.13%	-6.12%
在建工程	399,422.03	0.36%	473,096.39	0.45%	-15.57%
无形资产	2,184,129.17	1.97%	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,450,000.00	10.30%	10,700,000.00	10.89%	7.01%
长期借款	-	1.80%	3,000,000.00	2.83%	-
应付账款	10,329,339.59	9.30%	13,607,858.20	12.83%	-24.09%
合同负债	3,874,310.84	3.49%	4,260,986.02	4.02%	-9.07%
资产总计	111,113,596.52	-	106,075,229.57	-	4.75%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少 56.16%，主要是报告期内支付了到期的应付账款和应收账款未到期收回所致。
- 2、应收账款同比增加 136.3%，主要是报告期内公司为了增加产品市场占有率，增大了优质经销商代理产品的授信额度所致。
- 3、存货同比减少 15%，主要原因是报告期内销售收入增加，存货减少。
- 4、应付账款同比减少 24.09%，主要是报告期内运输费用及部份原材料款已到期结算。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,655,181.25	-	48,421,169.89	-	4.61%
营业成本	33,661,040.59	66.45%	38,550,614.29	79.62%	-12.68%
毛利率	33.55%	-	20.38%	-	-
销售费用	1,297,348.40	2.56%	1,492,155.47	3.08%	-13.06%
管理费用	2,947,478.29	5.82%	3,082,533.39	6.37%	-4.38%
研发费用	3,786,161.22	7.47%	1,510,286.91	3.12%	150.69%
财务费用	644,368.66	1.27%	682,632.26	1.41%	-5.61%
信用减值损失	-1,165,889.56	-2.30%	-304,143.22	-0.63%	283.34%
资产减值损失	120,576.21	0.24%	-30,313.22	-0.06%	-
其他收益	201,308.75	0.60%	23,952.92	0.06%	740.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,002,686.36	13.82%	2,447,222.75	5.05%	186.15%
营业外收入	31,559.19	0.06%	65,587.97	0.14%	-51.88%
营业外支出	51,426.88	0.10%	214,877.56	0.44%	-76.07%
净利润	6,478,571.81	12.79%	2,035,155.93	4.20%	218.33%

项目重大变动原因：

1、研发费用较上年同期增加 150.69%，主要原因是报告期内公司为了增加产品市场竞争力，开发新产品，加大研发投入经费。

2、营业利润和净利润较上年同期大幅度增加，主要是报告期内公司积极开发新产品，管控成本，降低各项费用，导致营业收入、营业利润和净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,106,027.06	48,202,757.89	3.95%
其他业务收入	549,154.19	218,412.00	151.43%
主营业务成本	33,661,040.59	38,550,614.29	-12.68%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
陶瓷用高岭土	924,435.42	512,754.00	44.53%	54.52%	-0.51%	221.48%
干粉	1,077,898.27	1,682,891.54	-56.13%	-74.29%	-57.75%	-1,221.80%
配方瓷泥	48,103,693.37	31,465,395.05	34.59%	10.81%	-7.60%	60.43%
合计	50,106,027.06	33,661,040.59	32.82%	3.95%	-12.68%	63.90%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

截止到报告期末，公司收入构成未发生变动，各项产品收入较去年增长，主要原因是公司努力开拓中高档建筑陶瓷材料产品市场，产品市场占有率迅速增长，营业成本与收入成正比增加。但干粉产能利用率较低，在疫情影响下导致销售价格下降，但分摊的固定成本不变，故营业成本反而上升。陶瓷用高岭土和配方瓷泥经过公司各部门严格管控成本，采用新的配方及材料，有效降低生产成本，所以毛利率较上年同期上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	高要区活道镇永宏顺建材原料场	17,356,566.9	34.26%	否
2	佛山市南海区樵俊建材有限公司	4,874,600.71	9.62%	否
3	清远市强标陶瓷有限公司	3,355,955.42	6.63%	否
4	佛山市俊熙贸易有限公司	2,862,979.71	5.65%	否
5	肇庆市伟达陶瓷有限公司	2,519,182.59	4.97%	否
合计		30,969,285.33	61.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东电网公司茂名供电局	3,676,299.59	14.40%	否
2	茂名市广地化工有限公司	2,956,172.59	11.58%	否
3	高州市金山祥盈陶瓷原料经营部	1,959,432.28	7.67%	否
4	江门市蓬江区杜阮镇和源矽酸钠厂	1,529,394.44	5.99%	否
5	稷山县安驰通物流有限公司	1,381,849.87	5.41%	否
合计		11,503,148.77	45.05%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,554,692.47	4,982,538.89	-68.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,024,419.25	-5,964,314.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	-886,703.74	1,026,609.19	-

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要原因是应收账款未及时回款，支付了部分到期应付账款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加，主要原因是报告期内公司减少了生产设备投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末与上年期末相较减少，主要原因是报告期内归还了到期的银行贷款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司所处行业为无机非金属矿物制造业，公司主营业务为陶瓷原料的研发、生产和销售，主要产品有配方瓷泥、陶瓷用瓷土等，其中配方瓷泥为公司重要的核心竞争产品之一，该产品技术含量较高，可一定程度降低下游企业生产成本而又能保证其产品质量。公司从 2020 年便开始布局新型高档建筑陶瓷岩板用配方材料等新的产品线，在这个新领域的提前布局，将有利于公司横向发展，已在 2021 年市场推介得到一些建筑陶瓷知名品牌生产企业的认可，顺利优化公司产品结构，减少了日用陶瓷行业依赖，已调整到日用陶瓷和建筑陶瓷并行发展，并努力开拓中高档建筑陶瓷材料产品市场，在报告期内，市场占有率快速增长。

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制系运行良好；公司注重安全生产，主营业务增速稳定，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层队伍稳定；公司及全体员工无重大违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，业务规模日益扩大，亦不存在对公司持续经营能力造成影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	3,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2021 年公司召开第二届董事会第三次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过了以上担保。担保合同正在履行中。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	69,000	69,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司实际控制人邹国奎、邹亚剑严格履行了资金占用承诺，承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益；公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员等人严格履行同业竞争承诺。报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	6,026,946.21	5.42%	房屋建筑物和机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信 900 万元
机械设备	固定资产	抵押	6,797,710.81	6.12%	房屋建筑物和机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信 900 万元
总计	-	-	12,824,657.02	11.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司在报告期内将房屋建筑物和机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信900万元,到报告期末借款余额为700万元,此资产账面价值12,824,657.02元,占总资产的11.54%。此资产抵押有利于公司稳健经营,为公司现阶段更好的发展提供基础支持,不存在损害公司和其他股东利益的情形,没有对公司造成不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,662,889	41.96%	0	11,662,889	41.96%	
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	350,000	1.26%	0	350,000	1.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,135,000	58.04%	0	16,135,000	58.04%	
	其中:控股股东、实际控制人	14,400,000	51.80%	0	14,400,000	51.80%	
	董事、监事、高管	1,200,000	4.32%	0	1,200,000	4.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		27,797,889	-	0	27,797,889	-	
普通股股东人数						23	

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邹国奎	7,500,000	0	7,500,000	26.98%	7,500,000	0	0	0
2	邹亚剑	6,900,000	0	6,900,000	24.82%	6,900,000	0	0	0
3	茂名市	5,073,000	-	4,373,000	15.73%	0	4,373,000	0	0

	欣鼎投资管理中心（有限合伙）		700,000						
4	张超	2,225,000	0	2,225,000	8.00%	0	2,225,000	0	0
5	陈满	1,550,000	0	1,550,000	5.58%	1,200,000	350,000	0	0
6	佛山市普瑞环保投资合伙企业（有限合伙）	830,000	0	830,000	2.99%	0	830,000	0	830,000
7	吴宋丽	0	700,000	700,000	2.52%	0	700,000	0	0
8	陈小青	622,000	0	622,000	2.24%	0	622,000	0	0
9	茂名市鸿运设备有限公司	571,000	0	571,000	2.05%	0	571,000	0	0
10	王坤	450,000	0	450,000	1.62%	0	450,000	0	0
	合计	25,721,000	0	25,721,000	92.53%	15,600,000	10,121,000	0	830,000
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 邹国奎与邹亚剑系兄弟关系，分别任职高瓷科技董事长及总经理，陈满任高瓷科技副总经理，除此之外，上述股东没有任何关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业银行茂名分行	商业银行	6,700,000	2022年1月28日	2023年1月27日	4.30%
2	抵押贷款	中国银行茂名分行	商业银行	4,000,000	2022年1月13日	2023年1月12日	4.00%
3	抵押贷款	中国银行茂名分行	商业银行	5,000,000	2020年11月12日	2023年11月11日	3.80%
4	信用贷款	中国建设银行茂名分行	商业银行	1,000,000	2022年1月28日	2023年1月27日	4.25%
5	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	商业银行	600,000	2022年5月11日	2024年5月11日	14.00%
合计	-	-	-	17,300,000	-	-	-

说明：截止到期末，公司银行贷款还余中国银行茂名分行抵押贷款 700 万元，中国农业银行茂名分行 600 万元，中国建设银行茂名分行 100 万元，深圳前海微众银行股份有限公司 45 万元，合计 1445 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹国奎	董事/董事长	男	否	1980年8月	2021年2月1日	2024年1月31日
邹亚剑	董事/总经理	男	否	1978年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
欧田	董事	男	否	1968年10月	2021年2月1日	2024年1月31日
陈满	董事/副总经理	男	否	1968年7月	2021年2月1日	2024年1月31日
冯亚勇	董事	男	否	1979年3月	2021年2月1日	2024年1月31日
蓝宇	监事会主席	男	否	1968年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
何水权	监事	男	否	1988年6月	2021年2月1日	2024年1月31日
陈凯镇	职工代表/监事	男	否	1984年2月	2021年2月1日	2024年1月31日
赵林妹	财务负责人/董事会秘书	女	否	1982年8月	2021年2月1日	2024年1月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

邹亚剑和邹国奎系兄弟，赵林妹系邹亚剑配偶，陈凯镇系陈满侄子，其他董事和高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人赵林妹同时兼任董事会秘书一职

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	64	0	0	64
销售人员	5	0	2	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	5	0	0	5
行政人员	8	0	0	8
员工总计	95	0	2	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	20	20
专科以下	68	66
员工总计	95	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。

公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对《2022 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

截止报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司主营业务为陶瓷功能材料的研发、生产和销售。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具有独立自主地进行经营活动的能力，能够独立作出经营决策，并独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司经营的业务不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。因此，公司业务具有独立性。

2、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关的设备、知识产权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对实际控制人形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有在公司及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在公司及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；公司的劳动、人事及工资管理独立于公司及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，独立支付员工工资。因此，公司人员具有独立性。

4、财务独立性情况

公司设有独立的财务部门，配备了相关的财务人员，公司财务人员未在关联方兼职领薪。公司制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况；公司已建立了独立的财务核算制度体系，能够独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。因此，公司财务具有独立性。

5、机构独立情况

公司已建立了较为完备的规章制度，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。</p> <p>2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理。并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系：报告期内，紧紧围绕着风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经</p>	

营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严谨规范信息披露事务,提高公司科学运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

报告期内,公司未发重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

报告期内,公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02620027 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄键仁	龚勇
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02620027 号

广东高瓷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东高瓷科技股份有限公司（以下简称“高瓷科技”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高瓷科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高瓷科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

高瓷科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括高瓷科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高瓷科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高瓷科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高瓷科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高瓷科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高瓷科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	278,257.87	634,688.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	25,662,850.39	10,860,124.75
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,183,136.17	4,090,764.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	35,136.23	19,511.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	46,550,515.35	54,994,050.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	273,237.89	11,943.45
流动资产合计		76,983,133.90	70,611,082.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	27,012,833.65	28,773,360.28
在建工程	五（八）	399,422.03	473,096.39
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（九）	2,184,129.17	
开发支出	五（十）	1,844,536.91	1,864,556.79
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	497,081.30	624,163.70
递延所得税资产	五（十二）	1,864,011.15	2,368,258.01
其他非流动资产	五（十三）	328,448.41	1,360,711.83
非流动资产合计		34,130,462.62	35,464,147.00
资产总计		111,113,596.52	106,075,229.57
流动负债：			
短期借款	五（十四）	11,450,000.00	10,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	10,329,339.59	13,607,858.20
预收款项			
合同负债	五（十六）	3,874,310.84	4,260,986.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,842,083.96	1,269,100.88
应交税费	五（十八）	2,582,020.86	1,610,898.48
其他应付款	五（十九）	5,177,384.96	5,110,156.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	3,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	五（二十一）	2,254,322.45	1,390,667.80
流动负债合计		40,509,462.66	38,949,667.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）		3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,000,000.00
负债合计		40,509,462.66	41,949,667.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	27,797,889.00	27,797,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	44,167,791.01	44,167,791.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	129,385.46	129,385.46
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-1,490,931.61	-7,969,503.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,604,133.86	64,125,562.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,604,133.86	64,125,562.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,113,596.52	106,075,229.57

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		50,655,181.25	48,421,169.89
其中：营业收入	五（二十七）	50,655,181.25	48,421,169.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,808,490.29	45,663,443.62
其中：营业成本	五（二十七）	33,661,040.59	38,550,614.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	472,093.13	345,221.30
销售费用	五（二十九）	1,297,348.40	1,492,155.47
管理费用	五（三十）	2,947,478.29	3,082,533.39
研发费用	五（三十一）	3,786,161.22	1,510,286.91
财务费用	五（三十二）	644,368.66	682,632.26
其中：利息费用			673,390.81
利息收入			2,312.26
加：其他收益	五（三十三）	201,308.75	23,952.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,165,889.56	-304,143.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	120,576.21	-30,313.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,002,686.36	2,447,222.75
加：营业外收入	五（三十六）	31,559.19	65,587.97
减：营业外支出	五（三十七）	51,426.88	214,877.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,982,818.67	2,297,933.16
减：所得税费用	五（三十八）	504,246.86	262,777.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五（三十九）	6,478,571.81	2,035,155.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,478,571.81	2,035,155.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,478,571.81	2,035,155.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,478,571.81	2,035,155.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.07

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,835,371.65	47,167,981.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）1	234,014.89	91,853.15
经营活动现金流入小计		41,069,386.54	47,259,835.14
购买商品、接受劳务支付的现金		25,397,745.19	29,065,457.80
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,899,212.92	8,747,265.68
支付的各项税费		3,314,895.26	1,183,510.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）2	3,902,840.70	3,281,062.76
经营活动现金流出小计		39,514,694.07	42,277,296.25
经营活动产生的现金流量净额		1,554,692.47	4,982,538.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	18,141.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	18,141.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,419.25	5,982,455.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,029,419.25	5,982,455.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,024,419.25	-5,964,314.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,300,000.00	16,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,300,000.00	16,700,000.00
偿还债务支付的现金		12,550,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,703.74	673,390.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,186,703.74	15,673,390.81
筹资活动产生的现金流量净额		-886,703.74	1,026,609.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-356,430.52	44,833.88

加：期初现金及现金等价物余额		634,688.39	589,854.51
六、期末现金及现金等价物余额		278,257.87	634,688.39

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		- 7,969,503.42		64,125,562.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		- 7,969,503.42		64,125,562.05
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											6,478,571.81		6,478,571.81
（一）综合收益总额											6,478,571.81		6,478,571.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		-	1,490,931.61	70,604,133.86

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		- 10,004,659.35		62,090,406.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		- 10,004,659.35		62,090,406.12
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,035,155.93		2,035,155.93
（一）综合收益总额											2,035,155.93		2,035,155.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		-7,969,503.42		64,125,562.05

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

三、 财务报表附注

广东高瓷科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东高瓷科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为茂名市兴丽高岭土有限公司, 成立于 2003 年 10 月 29 日, 成立时注册资本为 50 万元。

2016 年 2 月 5 日, 公司股东会决议, 有限公司全部股东作为发起人, 以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产作为折股依据, 将有限公司整体变更为广东高瓷科技股份有限公司, 股份总数 2500 万股。

2016 年 6 月, 公司定向增发股份 138.8889 万股, 本次增发后股份总数 2,638.8889 万股。

2016 年 8 月, 公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让, 股票代码: 838399。

2017 年 6 月, 公司向合格投资者定向增发股份合计 140.9 万股, 本次增发后公司股份总数 2,779.7889 万股。

所属行业: 非金属矿物制品业

经营范围: 无机非金属材料、陶瓷功能材料、高分子材料、陶瓷基础材料、高性能透晶硅及陶瓷技术服务; 陶瓷机电产品研发、生产、销售。货物进出口贸易(法律、行政法规和国务院决定禁止的项目不得经营, 法律、行政法规和国务院决定限制的项目需取得许可后方可经营)。

公司注册地: 茂名市茂南区金塘镇天安管区

注册资本: 人民币 2,779.7889 万元

统一社会信用代码: 91440902722484588W

企业法定代表人: 邹国奎

本财务报表于 2023 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，采用未来 12 个月内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收政府补助款项、应收履约保证金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金保证金、备用金、员工借支款等应收款项。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分类为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品。

2、取得和发出存货的计价方法

存货的取得与发出按实际成本计价，发出时按月末加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用及税费后的价值。

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存法。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十三) 长期资产减值”。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减

值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、本公司收入确认具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。商品已发送并经客户验收确认，取得收取货款凭据时确认商品销售收入。

（十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及国家税务总局国税函[2009]203号文《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。公司本年企业所得税适用税率15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末是指2022年12月31日，上年年末是指2021年12月31日，本期是指2022年度，上期是指2021年度）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	278,257.87	634,688.39
合计	278,257.87	634,688.39

期末公司无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	24,487,115.19
1 至 2 年	2,346,695.51
2 至 3 年	184.00
3 至 4 年	91,958.00
4 至 5 年	806,524.00
5 年以上	260,367.59
小 计	27,992,844.29
减：坏账准备	2,329,993.90
合 计	25,662,850.39

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,992,844.29	100%	2,329,993.90	8.32%	25,662,850.39
组合 1：账龄组合	27,992,844.29	100%	2,329,993.90	8.32%	25,662,850.39
合计	27,992,844.29	100%	2,329,993.90	8.32%	25,662,850.39

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,024,229.09	100%	1,164,104.34	9.68%	10,860,124.75
组合 1：账龄组合	12,024,229.09	100%	1,164,104.34	9.68%	10,860,124.75
合计	12,024,229.09	100%	1,164,104.34	9.68%	10,860,124.75

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,487,115.19	1,224,355.76	5.00
1 至 2 年	2,346,695.51	234,669.55	10.00
2 至 3 年	184.00	55.2	30.00
3 至 4 年	91,958.00	45,979.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	806,524.00	564,566.80	70.00
5 年以上	260,367.59	260,367.59	100.00
合计	27,992,844.29	2,329,993.90	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,164,104.34	1,164,104.34	1,165,889.56	-	-	2,329,993.90
合计	1,164,104.34	1,164,104.34	1,165,889.56	-	-	2,329,993.90

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,229,943.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,246,419.24 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,183,136.17	100.00	4,090,764.28	100.00
合计	4,183,136.17	100.00	4,090,764.28	100.00

截至期末，公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	1,718,641.98	41.09
供应商 2	378,424.78	9.05
供应商 3	344,439.92	8.23
供应商 4	280,329.81	6.70

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 5	202,044.50	4.83
合计	2,923,880.99	69.90

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	35,136.23	19,511.00
合计	35,136.23	19,511.00

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	28,136.23
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	7,000.00
小 计	-
减：坏账准备	-
合 计	35,136.23

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,655.80	10,000.00
押金及保证金	18,900.00	7,000.00
员工借支	12,580.43	2,511.00
小 计	35,136.23	19,511.00
减：坏账准备	-	-
合 计	35,136.23	19,511.00

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
富泰投资办公室	押金及保证金	11,400.00	1 年以内	32.00	-
余冠林	员工借支	9,333.77	1 年以内	27.00	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朔州市盛泉嘉禾物流有限责任公司	押金及保证金	5,000.00	3-4年	14.00	-
备用金	备用金	3,655.80	1年以内	10.00	-
赵金星	员工借支	2,821.66	1年以内	8.00	-
合计	——	32,211.23	——	91.00	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,983,898.02	108,628.61	12,875,269.41	18,292,811.42	409,126.93	17,883,684.49
周转材料	120,484.96		120,484.96	199,433.88	-	199,433.88
库存商品	2,863,696.78	179,922.11	2,683,774.67	1,982,880.52	-	1,982,880.52
半成品	21,829,605.40		21,829,605.40	14,681,698.52	-	14,681,698.52
发出商品	9,041,380.91		9,041,380.91	20,246,353.29	-	20,246,353.29
合计	46,839,066.07	288,550.72	46,550,515.35	55,403,177.63	409,126.93	54,994,050.70

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	409,126.93	-300,498.32				108,628.61
库存商品		179,922.11				179,922.11
合计	409,126.93	-120,576.21	-	-	-	288,550.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	273,237.89	11,943.45
合计	273,237.89	11,943.45

(七) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,012,833.65	28,773,360.28
固定资产清理	-	-
合计	27,012,833.65	28,773,360.28

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	17,764,687.38	31,989,427.93	659,357.04	370,433.50	50,783,905.85
2.本期增加金额					
(1) 购置		1,206,257.52			1,206,257.52
(2) 在建工程转入	909,451.59	19,647.92			19,647.92
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			99,825.00		99,825.00
4.期末余额	18,674,138.97	33,215,333.37	559,532.04	370,433.50	52,819,437.88
二、累计折旧					
1.上年年末余额	4,700,105.34	16,485,609.77	507,136.86	317,693.60	22,010,545.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	862,150.45	2,912,002.12	101,448.05	11,937.96	3,887,538.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			91,479.92		91,479.92
4.期末余额	5,562,255.79	19,397,611.89	517,104.99	329,631.56	25,806,604.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,111,883.18	13,817,721.48	42,427.05	40,801.94	27,012,833.65
2.上年年末账面价值	13,064,582.04	15,503,818.16	152,220.18	52,739.90	28,773,360.28

(2) 其他说明

固定资产抵押情况

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,984,708.73	2,957,762.52	-	6,026,946.21
机器设备	22,068,022.21	15,270,311.40	-	6,797,710.81
合计	31,052,730.94	18,228,073.92	-	12,824,657.02

抵押借款情况参见本附注“五、(十四)短期借款”和“五、(二十三)长期借款”。

(八) 在建工程

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	399,422.03	473,096.39
工程物资	-	-
合计	399,422.03	473,096.39

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保池改造				41,592.23	-	41,592.23
大压滤水处理池				431,504.16	-	431,504.16
原材料堆场硬底化	399,422.03	-	399,422.03			
合计	399,422.03	-	399,422.03	473,096.39	-	473,096.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
环保池改造	41,592.23	-	41,592.23	-	-	100.00%	自筹
大压滤水处理池	431,504.16	334,075.35	765,579.51	-	-	100.00%	自筹
原材料堆场硬底化	-	399,422.03	-	-	399,422.03	-	自筹
倒制洗车槽		19,647.92	19,647.92	-	-	100.00%	自筹
灰渣池改造		102,279.85	102,279.85	-	-	100.00%	自筹
合计	473,096.39	855,425.15	929,099.51	-	399,422.03	-	-

注：在建工程项目未使用银行借款，未发生利息资本化。

(九) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
账面原值			
期初数	-	-	-
本期增加金额	1,503,063.93	786,883.52	2,289,947.45
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,503,063.93	786,883.52	2,289,947.45
累计摊销			
期初数	-	-	-
本期增加金额	105,818.28	-	105,818.28
1) 计提	105,818.28	-	105,818.28
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-

账面价值			
期末账面价值	1,397,245.65	786,883.52	2,184,129.17
期初账面价值	-	-	-

(十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种可以代替大理石板材的新型粉体配方材料	587,157.48	-	-	-	587,157.48	-
关于负离子通体砖材料关键配方技术的研发	366,773.47	-	-	-	366,773.47	-
一种关于易切割岩板配方材料的研发	529,091.13	-	-	529,091.13	-	-
一种关于高浓度配浆系统的装置的研发	381,534.71	-	-	-	381,534.71	-
一种关于应用超级陶瓷卡拉卡塔的配方材料的研发	-	943,379.93	-	-	-	943,379.93
一种关于应用于陶瓷透光大理石的配方材料的研发	-	973,972.80	-	973,972.80	-	-
一种关于应用于陶瓷75度鱼肚白的配方材料的研发	-	786,883.52	-	786,883.52	-	-
一种关于应用于视窗玻璃的石英配方材料的研发	-	904,156.98	-	-	3,000.00	901,156.98
合计	1,864,556.79	3,608,393.23	-	2,289,947.45	1,338,465.66	1,844,536.91

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼一期装修	463,264.88	-	102,947.64	-	360,317.24
办公楼二期装修	160,898.82	-	24,134.76	-	136,764.06
合计	624,163.70	-	127,082.40	-	497,081.30

（十二）递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	288,550.72	43,282.61	409,126.93	61,369.04
坏账准备	2,329,993.90	349,499.09	1,126,163.18	168,924.48
未弥补亏损	9,808,196.30	1,471,229.45	14,253,096.57	2,137,964.49
合计	12,426,740.92	1,864,011.15	15,788,386.68	2,368,258.01

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	328,448.41	1,360,711.83
合计	328,448.41	1,360,711.83

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,450,000.00	6,700,000.00
抵押、保证借款	10,000,000.00	4,000,000.00
合计	11,450,000.00	10,700,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、其他说明：

2022年1月，公司从中国农业银行股份有限公司茂东支行取得短期借款6,700,000元，由茂名市国鑫融资担保有限公司，邹亚剑，邹国奎提供连带责任保证。

2022年1月，公司从中国建设银行股份有限公司茂名市分行取得短期借款1,000,000元，关联方提供连带责任保证。

2022年5月，公司从深圳前海微众银行股份有限公司取得短期借款600,000.00元，关联方提供连带责任保证。

2022年12月，公司从中国银行股份有限公司茂名分行取得短期借款4,000,000.00元，公司及其关联方等人提供连带责任保证。抵押资产类别以及金额，参见本附注“五、（八）固定资产”。

关联方担保情况参见本附注“七、（五）关联交易”。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	5,027,212.47	7,511,652.80
工程设备款	2,062,020.35	1,981,766.36
运输费	1,641,624.02	3,477,354.36
其他	1,598,482.75	637,084.68
合计	10,329,339.59	13,607,858.20

2、账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同货款	3,874,310.84	4,260,986.02
合计	3,874,310.84	4,260,986.02

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,269,100.88	6,796,393.46	6,223,410.38	1,842,083.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	675,802.54	675,802.54	-
合计	1,269,100.88	7,472,196.00	6,899,212.92	1,842,083.96

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,256,884.20	6,219,591.41	5,643,091.37	1,833,384.24
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	316,932.56	316,932.56	-
其中：医疗保险费	-	291,848.57	291,848.57	-
工伤保险费	-	7,283.61	7,283.61	-
生育保险费	-	-	-	-
个人账户基础金	-	12,882.38	12,882.38	-
高额补充医疗保险	-	4,918.00	4,918.00	-
四、住房公积金	-	146,562.00	146,562.00	-
五、工会经费和职工教育经费	12,216.68	113,307.49	116,824.45	8,699.72
合计	1,269,100.88	6,796,393.46	6,223,410.38	1,842,083.96

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	654,854.00	654,854.00	-
2.失业保险费	-	20,948.54	20,948.54	-
合计	-	675,802.54	675,802.54	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,294,636.75	1,423,869.99
个人所得税	1,284.86	7,783.42
城市维护建设税	162,874.46	101,170.82
教育费附加	69,894.57	43,450.14
地方教育附加	46,810.67	28,966.77
印花税	5,407.88	4,571.70
环保税	1,111.67	1,085.64
合计	2,582,020.86	1,610,898.48

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,177,384.96	5,110,156.14
合计	5,177,384.96	5,110,156.14

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
员工报销款	177,384.96	110,156.14
合计	5,177,384.96	5,110,156.14

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

经销商发货保证金为 5,000,000.00 元。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,254,322.45	1,390,667.80
合计	2,254,322.45	1,390,667.80

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	3,000,000.00	4,000,000.00
小 计	3,000,000.00	4,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

2、其他说明：

2020年11月公司以自有资产作为抵押向中国银行借入3年期长期借款5,000,000.00元，同时关联方为该借款提供连带责任保证。抵押资产类别以及金额，参见本附注“五、（七）固定资产”。关联方担保情况参见本附注“七、（五）关联交易”。

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）				期末余额
		发行新股	送股 公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,797,889.00	-	-	-	-	27,797,889.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,167,791.01	-	-	44,167,791.01
其中：投资者投入的资本	44,167,791.01	-	-	44,167,791.01
合计	44,167,791.01	-	-	44,167,791.01

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,385.46	-	-	129,385.46
合计	129,385.46	-	-	129,385.46

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,969,503.43	-10,004,659.35
会计政策变更	-	-
调整后期初未分配利润	-7,969,503.43	-10,004,659.35
加：本期净利润	6,478,571.81	2,035,155.93
期末未分配利润	-1,490,931.61	-7,969,503.43

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	50,655,181.25	48,421,169.89
其中：主营业务收入	50,106,027.06	48,202,757.89
其他业务收入	549,154.19	218,412.00
营业成本	33,661,040.59	38,550,614.29
其中：主营业务成本	33,661,040.59	38,550,614.29
其他业务成本	-	-

2、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
陶瓷用高岭土	924,435.42	598,257.57
干粉	1,077,898.27	4,192,930.48
配方瓷泥	48,103,693.37	43,411,569.84
合计	50,106,027.06	48,202,757.89
主营业务成本		
陶瓷用高岭土	512,754.00	515,382.85
干粉	1,682,891.54	3,983,144.57
配方瓷泥	31,465,395.05	34,052,086.87
合计	33,661,040.59	38,550,614.29
主营业务毛利		
陶瓷用高岭土	411,681.42	82,874.72
干粉	-604,993.27	209,785.91
配方瓷泥	16,638,298.32	9,359,482.97
合计	16,444,986.47	9,652,143.60

毛利为负原因说明：干粉产能利用率较低

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	238,900.59	166,005.22
教育费附加	102,385.97	71,236.31
地方教育附加	68,257.31	47,490.86
印花税	14,617.70	12,801.90
房产税	672.00	672.00
土地使用税	43,410.35	43,410.35
环保税	3,549.21	3,604.66
车船税	300.00	-
合计	472,093.13	345,221.30

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,398.69	23,862.30

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	712,920.39	690,622.08
差旅费	15,378.50	36,937.26
业务招待费	201,364.32	87,480.25
交通费	66,526.33	99,650.63
办公费	24,651.82	4,343.00
广告费	-	92.00
租赁费	108,654.19	176,071.73
折旧费	80,284.06	84,384.63
包装物	49,780.44	256,424.79
检测费	6,221.27	-
其他	17,168.39	32,286.80
合计	1,297,348.40	1,492,155.47

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,606,834.83	1,521,390.44
中介机构费	434,176.60	742,166.04
业务招待费	298,430.73	295,734.99
办公费	81,189.02	43,013.32
租赁费	24,000.00	90,551.23
交通费	191,001.52	16,032.86
差旅费	3,411.13	150,743.21
折旧和摊销	265,876.03	202,385.58
其他	42,558.43	20,515.72
合计	2,947,478.29	3,082,533.39

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	979,589.44	520,571.31
直接投入费用	2,602,208.06	933,309.80
折旧费用	204,363.72	56,405.80
合计	3,786,161.22	1,510,286.91

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	636,703.74	673,390.81
减：利息收入	1,146.95	2,312.26
汇兑损失	-3.93	-
手续费及其他	8,815.80	11,553.71
合计	644,368.66	682,632.26

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	181,875.00	-	181,875.00
个税手续返还	664.12	-	664.12
稳岗补贴	18,769.63	23,952.92	18,769.63
合计	201,308.75	23,952.92	201,308.75

计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术培育入库企业专项经费	50,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定补助经费	100,000.00	-	与收益相关
一次性留工补助	31,875.00	-	与收益相关
合计	181,875.00	-	-

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,165,889.56	-304,143.22
合计	-1,165,889.56	-304,143.22

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	120,576.21	-30,313.22
合计	120,576.21	-30,313.22

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款	17,251.17	49,453.25	17,251.17
其他	14,308.02	16,134.72	14,308.02
合计	31,559.19	65,587.97	31,559.19

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,920.30	20,171.05	3,920.30
工伤支出	5,271.81	133,456.47	5,271.81

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税务罚款及滞纳金	434.77	277.03	434.77
公益性捐赠	20,000.00	17,500.00	20,000.00
其他	21,800.00	43,473.01	21,800.00
合计	51,426.88	214,877.56	51,426.88

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	504,246.86	262,777.23
合计	504,246.86	262,777.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,982,818.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,047,422.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,052.92
调整前期可抵扣亏损的影响	13,568.07
研发费用加计扣除	-583,796.93
所得税费用	504,246.86

(三十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	6,478,571.81	2,035,155.93
终止经营净利润		-
合计	6,478,571.81	2,035,155.93

(四十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	201,308.75	23,952.92
存款利息收入	1,146.95	2,312.26
其他	31,559.19	65,587.97
合计	234,014.89	91,853.15

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	3,839,708.89	3,078,746.67
往来款项	15,625.23	25,386.61
其 他	47,506.58	176,929.48
合 计	3,902,840.70	3,281,062.76

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,478,571.81	2,035,155.93
加: 信用损失准备	1,165,889.56	304,143.22
资产减值准备	-120,576.21	30,313.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,887,538.58	3,663,569.30
无形资产摊销	105,818.28	
长期待摊费用摊销	127,082.40	127,082.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,920.30	20,171.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	636,703.74	673,390.81
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	504,246.86	262,777.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,564,111.56	-582,287.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,337,906.76	-9,396,058.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,460,707.65	7,844,281.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,554,692.47	4,982,538.89
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	278,257.87	634,688.39
减: 现金的期初余额	634,688.39	589,854.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-356,430.52	44,833.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	278,257.87
其中：库存现金	-
可随时用于支付的银行存款	278,257.87
可随时用于支付的其他货币资金	-
二、现金等价物	-
其中：三个月内到期的债券投资	-
三、期末现金及现金等价物余额	278,257.87
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,824,657.02	银行借款抵押
合计	12,824,657.02	

抵押借款参见本附注“五、(十四) 短期借款”和“五、(二十三) 长期借款”。

抵押借款的资产类别以及金额，参见本附注“五、(七) 固定资产”。

(四十三) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	181,875.00	其他收益	181,875.00
与收益相关的政府补助	-	营业外收入	-
合计	181,875.00		181,875.00

2、政府补助退回情况

无。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将银行借款作为主要资金来源，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邹国奎	实际控制人	自然人	26.98	26.98
邹亚剑	实际控制人	自然人	24.82	24.82
合计			51.80	51.80

注：邹国奎、邹亚剑为一致行动人。

（二）本企业的子公司情况

本报告期内，本公司不存在子公司。

（三）本企业合营和联营企业情况

本报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵林妹	公司财务总监、董事会秘书
李健敏	邹国奎的配偶
陈满	持有公司 5.576% 股权的股东、公司董事
张梅珍	陈满的配偶
邹华和	邹国奎的父亲
陈汉丽	邹国奎的母亲

(五) 关联交易

1、关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邹国奎	场地	3,000.00	3,000.00
邹华和、邹亚剑	房屋	48,000.00	48,000.00
陈汉丽	房屋	18,000.00	18,000.00
合计		69,000.00	69,000.00

2、关联担保情况

公司作为被担保方：

担保方	担保金额	债务起始时间	债务到期时间	担保是否已履行完毕
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	5,000,000.00	2020年11月12日	2023年11月11日	否
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	6,700,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	否
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	1,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	否
邹国奎	600,000.00	2022年05月11日	2024年05月11日	否
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	4,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月12日	否

说明：

(1) 2020年11月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国银行股份有限公司茂名分行取得500.00万元长期借款提供连带责任保证。上述借款于2023年11月11日到期。

(2) 2022年1月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国农业银行股份有限公司，茂名茂东支行取得670.00万元短期借款提供连带责任保证。上述借款于2023年1月27日到期。

(3) 2022年1月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国建设银行股份有限公司茂名龙湖支行取得短期借款1,000,000元提供连带责任保证，上述借款于2023年01月27日到期。

(4) 2022年5月邹国奎为本公司从深圳前海微众银行股份有限公司取得短期借款

600,000.00 元提供连带责任保证，上述借款于 2024 年 05 月 11 日到期。

(5) 2022 年 12 月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国银行股份有限公司茂名官山三路支行取得短期借款 400.00 万元承担连带还款责任。上述借款于 2023 年 12 月 12 日到期。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	665,803.14	594,223.08

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	邹国奎	6,000.00	3,000.00
应付账款	邹亚剑	-	49,371.42
应付账款	陈汉丽	36,000.00	18,514.28

八、承诺及或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,920.30	参见本附注五、(三十七)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	181,875.00	参见本附注五、(三十三)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,947.39	参见本附注五、 (三十六)、 (三十七)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	162,007.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	27,366.31	
非经常性损益净额	134,641.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.62	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42	0.23	0.23

广东高瓷科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东高瓷科技股份有限公司档案室